

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТА «Арго»
- 1.2. Юридический адрес: 354000, Краснодарский край, г.Сочи, ул.Горького,89,литер Б, оф.9
- 1.3. Дата государственной регистрации 04.07.2012г.
- 1.4. Численность сотрудников: 3
- 1.6. Уставный капитал составляет 14000,00 руб.
- 1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
 - ОКВЭД 79.11 -Деятельность туристических агентств
 - Дополнительные вид деятельности :
 - 79.12 Деятельность туроператоров,
 - 79.90.2 Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг,
 - 79.90.1 Деятельность по предоставлению туристических информационных услуг

2. Информация об учетной политике

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/202 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6. Проверка на обесценение ОС Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. - Основные средства принятые на учёт ОТСУТСТВУЮТ.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Организация учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов в течении срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.. За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г. - Основные средства принятые на учёт ОТСУТСТВУЮТ

5. Финансовые вложения.

Денежные средства и денежные эквиваленты отраженные являются денежными средствами на депозите и расчётном счёте предприятия.

6. Финансовые и другие оборотные активы. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Отражена задолженность по обязательствам наступающем в следующем расчётном периоде. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец отчетного периода-год. Кредиторская задолженность отражена как краткосрочная кредиторская задолженность по задолженности перед туристами за обслуживание в следующем расчётном периоде.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Налогооблагаемая база организации за отчетный период составила 5 816 171,00 руб. что ниже на 17% аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с резким сокращением заявок на размещение как организованных групп туристов, так и сложности с оформлением отдыха для выездного туризма туристам не в составе группового обслуживания. По сравнению с показателя прошлого налогового периода выросли расходы в части начисленной заработной платы, налоговых обязательств, расчётно-кассового обслуживания.

8. Доходы и Расходы по обычным видам деятельности

Доходы учитываются кассовым методом — в момент фактического поступления денежных средств согласно п. 1 статьи 346.17 Налогового кодекса РФ. ООО «Туристическое Агентство «Арго» применяет упрощенную систему налогообложения, в качестве объекта налогообложения выбраны доходы. ООО «Туристическое Агентство «Арго» заключает агентские договора.

Согласно статье 1 Федерального закона от 24.11.1996 № 132-ФЗ «Об основах туристской деятельности в Российской Федерации» (далее – Закон) турагентская деятельность - это деятельность по продвижению и

реализации туристического продукта, осуществляемая юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (далее – турагент).

Согласно статьи 9 Закона продвижение и реализация туристского продукта турагентом осуществляются на основании договора, заключаемого между туроператором и турагентом (агентского договора).

Пунктом 1 статьи 1005 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ) установлено, что по агентскому договору одна сторона (агент) обязуется за вознаграждение совершить по поручению другой стороны (принципала) юридические и иные действия от своего имени, но за счет принципала либо от имени и за счет принципала.

На основании статьи 1006 ГК РФ принципал обязан уплатить агенту вознаграждение в размере и в порядке, которые установлены в агентском договоре.

Доходом (выручкой) посредника от оказания посреднической услуги является его вознаграждение (п. 1 ст. 346.15, п. 1 ст. 249 НК РФ).

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель

Подпись

ФИО